



Informazioni societarie

LEPIDA S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: BOLOGNA (BO) VIALE ALDO MORO 64 cap 40127

Indirizzo PEC: SEGRETERIA@PEC.LEPIDA.IT

Codice fiscale: 02770891204

Numero REA: BO - 466017

Indice del documento

Allegati	4
Bilancio	4

Allegati

Bilancio

Atto **711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO**
Data chiusura esercizio 31/12/2011
LEPIDA S.P.A.

Sommario **Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO**
DA XBRL
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

LEPIDA S.P.A.

LEPIDA S.P.A.

Sede in BOLOGNA
Codice Fiscale 02770891204 - Rea BOLOGNA 466017
P.I.: 02770891204
Capitale Sociale Euro 18394000 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 1 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2011

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL

LEPIDA S.P.A.

Stato patrimoniale

	2011-12-31	2010-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	15.005	23.573
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.010	12.153
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	3.017
5) avviamento	1.247.400	1.347.300
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.269.415	1.386.043
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.000	0
2) impianti e macchinario	13.537.188	14.511.022
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	70.539	68.005
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	13.614.727	14.579.027
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 2 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	0	0
	Totale crediti	0	0
	3) altri titoli	0	0
	4) azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
	Totale immobilizzazioni (B)	14.884.142	15.965.070
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
	1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
	2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
	3) lavori in corso su ordinazione	0	0
	4) prodotti finiti e merci	0	0
	5) acconti	0	0
	Totale rimanenze	0	0
II - Crediti			
	1) verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	11.180.316	12.956.565
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso clienti	11.180.316	12.956.565
	2) verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese controllate	0	0
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso imprese collegate	0	0
	4) verso controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso controllanti	0	0
	4-bis) crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	189.441	79.511
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	189.441	79.511
	4-ter) imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	0	0
	5) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	42.429	1.560
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti verso altri	42.429	1.560
	Totale crediti	11.412.186	13.037.636
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
	1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
	2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
	3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
	4) altre partecipazioni	0	0
	5) azioni proprie	0	0
	azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria)	0	0
	6) altri titoli.	0	0

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 3 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.870.066	2.269.509
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa.	1.331	569
Totale disponibilità liquide	3.871.397	2.270.078
Totale attivo circolante (C)	15.283.583	15.307.714
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	129.196	9.765
Disaggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti (D)	129.196	9.765
Totale attivo	30.296.921	31.282.549
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	18.394.000	18.394.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.432	2.253
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	217.200	42.795
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	3
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	217.199	42.798
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	142.412	183.584
Acconti su dividendi	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	142.412	183.584
Totale patrimonio netto	18.765.043	18.622.635
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	3.180
Totale fondi per rischi ed oneri	0	3.180
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.498	196.392

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 4 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	2	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.250	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	106.250	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.187.484	11.195.680
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	10.187.484	11.195.680
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.098	646.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	153.098	646.123
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.257	119.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	133.257	119.203
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.317	120.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	143.317	120.982
Totale debiti	10.723.408	12.081.988
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	484.972	378.354
Aggio su prestiti emessi	0	0
Totale ratei e risconti	484.972	378.354

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 5 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

Totale passivo	30.296.921	31.282.549
----------------	------------	------------

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 6 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2011

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL

LEPIDA S.P.A.

Conti d'ordine		
	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	100.000	0
Totale fideiussioni	100.000	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	100.000	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	100.000	0

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 7 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

Conto economico

	2011-12-31	2010-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.268.339	18.530.702
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	400	400
altri	59.820	127.731
Totale altri ricavi e proventi	60.220	128.131
Totale valore della produzione	17.328.559	18.658.833
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.378.583	4.549.733
7) per servizi	8.365.191	7.657.687
8) per godimento di beni di terzi	1.393.213	1.350.837
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.386.253	2.126.606
b) oneri sociali	781.971	668.093
c) trattamento di fine rapporto	140.871	113.180
d) trattamento di quiescenza e simili	18.589	18.060
e) altri costi	2.052	14.123
Totale costi per il personale	3.329.736	2.940.062
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.629	117.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	994.263	991.552
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	326.120
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.110.892	1.434.896
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	303.830	205.548
Totale costi della produzione	16.881.445	18.138.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	447.114	520.070
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	9.321	8.088
Totale proventi diversi dai precedenti	9.321	8.088
Totale altri proventi finanziari	9.321	8.088

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 8 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA S.P.A.

17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	512	357
Totale interessi e altri oneri finanziari	512	357
17-bis) utili e perdite su cambi	1	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.810	7.731
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	0	0
Totale proventi	1	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	4
altri	0	0
Totale oneri	0	4
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	-4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	455.925	527.797
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	318.989	421.304
imposte differite	0	0
imposte anticipate	5.476	77.091
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	313.513	344.213
23) Utile (perdita) dell'esercizio	142.412	183.584

Bilancio al 31/12/2011

Pag. 9 di 9

Generato da INFOCAMERE S.C.p.A. - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2011-01-04

LEPIDA SPA

Sede in Bologna - Viale Aldo Moro, 64
Capitale Sociale versato Euro 18.394.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Bologna
Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 02770891204
Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011

Premessa

Signori Azionisti,

Il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un'utile d'esercizio di € 142.412 dopo avere imputato al Conto Economico € 1.110.892 per ammortamenti ed € 313.513 per imposte d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, e in ottemperanza dell'art. 2427 si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

Il bilancio, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Il valore dell'avviamento è riferibile al valore di conferimento accertato da perizia di stima ed è stato ammortizzato tenendo conto di un'utilità futura stimata in 15 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Non sono state effettuate delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali in applicazione di leggi di rivalutazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio:

Impianti

- Rete radiomobile regionale Erretrè (parte edile ed infrastrutturale): 3%
- Rete radiomobile regionale Erretrè (parte tecnologica): 8%
- Impianti generici: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte nel Bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non risultano iscritte rimanenze al 31/12/2011.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al

principio generale della prudenza, sono state rilevate sussistendo la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Non sono esposti impegni, garanzie e rischi nel presente Bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economico-temporale.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Risulta interamente versato il Capitale Sociale di Euro 18.394.000,00 al 31/12/2011.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al netto dell'ammortamento, sono pari a € 1.269.415 (€ 1.386.043 nel precedente esercizio).

Descrizione	Costo storico al 31/12/2011	Amm.ti esercizi precedenti	Saldo al 31/12/2010	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Costi di impianto e ampliamento	40.515	16.941	23.573	-		8.569	15.005
Licenze, marchi e diritti simili	32.440	16.269	15.170	-		8.160	7.010
Avviamento	1.500.000	152.700	1.347.300	-		99.900	1.247.400
Totale	1.572.955	185.910	1.386.043	-	-	116.629	1.269.415

II. Immobilizzazioni materiali

L'importo, al netto dei fondi di ammortamento, ammonta a € 13.614.727 (€ 14.579.027 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico al 31/12/2011	Amm.ti esercizi precedenti	Saldo al 31/12/2010	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Terreno	7.000			7.000			7.000
Rete radiomobile opere edili ed infrastrutturali	6.123.325	281.061	5.842.265	-	-	183.700	5.658.564
Rete radiomobile Errete componente tecnologica	9.876.675	1.207.917	8.668.757	-	-	790.134	7.878.624
Impianti generici	13.698	3.942	9.756	-	-	3.424	6.332
Macchine	75.446	22.424	47.989	5.034	-	14.586	38.436

elettroniche d'ufficio							
Mobili ed arredi d'ufficio	29.550	1.549	10.261	18.790	1.050	2.419	25.771
	-	-	-	-	-	-	-
Totale	16.125.694	1.516.893	14.579.028	30.824	1.050	994.263	13.614.727

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono esposte nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Rete radiomobile Erretrè opere edili ed infrastrutturali	281.061	183.700	-	464.760
Rete radiomobile Erretrè componente tecnologica	1.207.917	790.134	-	1.998.051
Impianti generici	3.942	3.424	-	7.366
Macchine elettroniche d'ufficio	22.424	14.586	-	37.010
Mobili ed arredi d'ufficio	1.550	2.419	189	3.779
	-	-	-	-
Totale	1.516.894	994.263	189	2.510.966

Nel corso dell'anno e' stato acquistato un terreno sito in Cotignola (RA), censito al CT di detto Comune al Foglio 15 Part. 747, Frutteto, Cl. U, di 1 are.

Gli altri investimenti dell'anno riguardano l'acquisto di mobili per l'ufficio per Euro 18.790 e macchine per l'ufficio elettroniche per Euro 5.034.

C) Attivo circolante II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 11.412.186 (€ 13.037.636 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Clienti	8.107.121	9.476.697	-1.369.576
Fondo svalutazione crediti	-326.120	-326.120	0
Altri crediti v/clienti	32.632	141.746	-109.114
Fatture da emettere	3.366.683	3.664.242	-297.559
Crediti verso l'erario per ritenute su interessi	2.728	2.183	545

attivi			
Crediti verso dipendenti	0	205	-205
Crediti vari	42.429	1.355	41.074
IRES a credito in compensazione	92.719	0	92.719
IRAP a credito in compensazione	7.413	0	7.413
Erario c/IVA	3.777	0	3.777
Crediti per imposte anticipate	82.804	77.328	5.476
Totale	11.412.186	13.037.636	-1.625.450

Del totale crediti di € 11.412.186 la parte relativa ai contratti con la Regione Emilia-Romagna ammonta ad € 10.000.823.

Il Fondo rischi di Euro 326.120 e' a copertura del rischio di esigibilità di parte del credito verso la Regione Emilia-Romagna relativo alla diversa interpretazione circa l'applicabilità o meno dell'aliquota IVA ridotta.

Esso e' stato apposto nell'esercizio 2010 e non ha subito incremento nell'esercizio.

La società ha seguito anche con la propria associazione di categoria, l'evoluzione della problematica che potrà essere risolta opportunamente con un intervento del legislatore nazionale.

Dei crediti vari Euro 40.864 sono relativi a crediti per cauzioni.

Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 11.412.186

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.871.397 (€ 2.270.078 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi bancari	Euro	3.870.066
Cassa	Euro	1.331

D) Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 129.196 (€ 9.765 nel precedente esercizio).

Essi sono così rappresentati:

Ratei attivi

Ratei attivi servizi	Euro	9.561
----------------------	------	-------

Risconti attivi

Risconti attivi Servizi	Euro	110.784
-------------------------	------	---------

Risconti attivi Assicurazioni	Euro	1.203
-------------------------------	------	-------

Risconti attivi Fitti passivi	Euro	7.649
-------------------------------	------	-------

Totale	Euro	119.635
---------------	-------------	----------------

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.765.043 (€ 18.622.635 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	18.394.000	0	0	0	18.394.000
Riserva Legale	2.253	0	0	9.179	11.432
Riserva Straordinaria	42.798	0	0	174.405	217.199
Utile (perdita) dell'esercizio	183.584	0	0	0	142.412
Totali	18.622.635	0	0	183.584	18.765.043

Si precisa che la società è a capitale interamente pubblico.

Nel corso dell'anno, in attuazione della Delibera n. 763 del 9/6/2011 di Giunta, la Regione Emilia-Romagna (principale azionista della società) ha perfezionato la vendita di n.17 azioni a favore di Aziende USL della Regione, dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e delle Aziende

Ospedaliero.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	18.394.000	18.394.000		0
Riserva legale		11.432	11.432	0
Riserva Straordinaria		217.199	217.199	0

Descrizione	Liberam. Disponibile	Distribuibil e con vincoli	Non distribuibil e	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	0	0	0	18.394.000	0
Riserva legale	0	0	0	11.432	0
Riserva Straordinaria	217.199	0	0	0	0

Come richiesto dall'art. 2427, punto 17 del Codice Civile, relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si precisa che il capitale sociale è costituito da n. 18.394 azioni da nominali 1.000 Euro cadauna regolarmente emesse.

Non vi sono azioni di solo godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli e valori similari emessi dalla società.

Strumenti finanziari

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

B) Fondi per rischi e oneri

Non risultano iscritti in Bilancio fondi per rischi e oneri.

C) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per

complessivi € 323.498 (€ 196.392 nel precedente esercizio). Tale importo corrisponde al debito per tutto il personale dipendente, tranne per sei dipendenti per i quali la quota maturata è stata versata al Fondo FONTE.

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Decrementi dell'esercizio	Incrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Trattamento di fine rapporto	196.392	6.952	134.058	323.498
Totale	196.392	6.952	134.058	323.498

D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.723.408 (€ 12.081.988 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti da clienti		106.250	106.250
Fornitori	4.195.574	3.501.132	-694.442
Altri debiti commerciali	1.381.998	1.572.333	190.335
Fatture da ricevere	5.618.108	5.114.019	-504.089
Ritenuta a garanzia	1.349	0	-1.349
IVA da versare	208.208	0	-208.208
Debito IRES	218.055	0	-218.055
Debito IRAP	85.108	0	-85.108
Erario ritenute lavoro dipendente	128.814	148.727	19.913
Erario ritenute lavoro autonomo	5.938	4.371	-1.567
INPS	110.802	129.193	18.391
INAIL	8.401	4.064	-4.337
Debiti per retribuzioni personale dipendente e Collaboratori	100.409	116.293	15.884
Verso carte di credito	2.538	2.219	-319
Altri debiti	16.686	24.807	8.121
Totali	12.081.988	10.723.408	-1.358.580

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono costituiti da debiti per fornitura da beni e servizi e sono riconducibili all'area di attività caratteristica dell'impresa. I debiti commerciali sono funzionali alla normale dinamica aziendale.

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile).

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Acconti da clienti	106.250			106.250
Fornitori	3.501.132			3.501.132
Altri debiti commerciali	1.572.333			1.572.333
Fatture da ricevere	5.114.019			5.114.019
Ritenuta a garanzia	0			0
IVA da versare	0			0
Debito IRES	0			0
Debito IRAP	0			0
Erario ritenute lavoro dipendente	148.727			148.727
Erario ritenute lavoro autonomo	4.371			4.371
INPS	129.193			129.193
INAIL	4.064			4.064
Debiti per retribuzioni personale dipendente e Collaboratori	116.293			116.293
Verso carte di credito	2.219			2.219
Altri debiti	24.807			24.807
Totali	10.723.408	0	0	10.723.408

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non risultano finanziamenti soci al 31/12/2011.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 484.972 (€ 378.354 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei passivi

Ratei passivi mensilità aggiuntive e ferie e permessi non goduti	Euro 297.436
Rateo passivo per incentivi dirigenti	Euro 85.748
Ratei passivi servizi	Euro 10.178

Totale Ratei passivi Euro 393.362

Risconti passivi

Risconti Passivi per canoni utilizzo rete Euro 91.610

Conti d'ordine

È stata iscritta la fidejussione che la società ha prestato ad un cliente per Euro 100.000.

Informazioni sul Conto Economico

A) Valore della produzione

Il valore della produzione è pari Euro 17.328.559 (Euro 18.658.833 nel precedente esercizio), così ripartiti:

- Per ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 17.268.339

Descrizione delle vendite e delle prestazioni	Importo Euro
Ricavi per i servizi di connettività erogati mediante fibra ottica agli Enti locali	2.381.324
Ricavi per i servizi di connettività erogati mediante rete XDSL agli Enti locali	53.438
Ricavi conseguiti nell'ambito dell'allegato 1 al Contratto di servizio in essere con Regione Emilia-Romagna	12.843.596
Canoni per l'utilizzo della rete e canoni per attività di manutenzione sulla stessa	1.552.767
Ricavi per utilizzo piattaforma	6.776
Altre prestazioni di servizi	430.438
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.268.339

Si precisa, che tutti i ricavi, dal punto di vista dell'area geografica, sono conseguiti nella Regione Emilia-Romagna.

Altri ricavi e proventi

- Contributi pubblici in c/esercizio	Euro	400
- Altri proventi	Euro	59.820

Totale altri ricavi e proventi	Euro	60.220

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE EURO 17.328.559

B) Costi della produzione

La posta "Costi della produzione" di complessivi Euro 16.881.445 (18.138.763 nel precedente esercizio) comprende gli oneri correlati all'attività svolta.

Le voci più significative sono riassunte di seguito (espressi in Euro):

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2010
<u>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO</u>		
Costi per materie prime, sussid. e di consumo	2.378.583	4.549.733
<u>COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI</u>		
Servizi industriali	7.319.495	6.838.316
Consulenze tecniche	275.348	348.324
Totale costi per servizi industriali	7.594.843	7.186.640
<u>COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI</u>		
Provvigioni		
Contributi Enasarco		
Spese varie commerciali	2.500	2.730
Totale costi per servizi commerciali	2.500	2.730
<u>COSTI PER SERVIZI GENERALI</u>		
Spese telefoniche	16.168	16.379
Consulenza legale, amministrativa, fiscale e del lavoro	109.502	79.715

Software	7.213	10.813
Buoni pasto	154.312	134.428
Rimborsi a piè di lista	27.982	30.851
Viaggi e trasferte	13.376	
Congressi e convegni	6.215	
Spese di rappresentanza	2.745	
Spese varie	21.005	5.503
Totale costi per servizi generali	358.518	277.689
<u>SPESE AMMINISTRATIVE</u>		
Collaborazione coordinata e continuativa	7.042	55.000
Inps coll.coor.cont.	567	6.233
Emolumenti amministratori	55.141	54.773
Emolumenti sindaci	32.720	32.720
Servizi amministrativi vari	313.860	41.902
Totale costi per servizi amministrativi	409.330	190.628
<u>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u>		
Locazione Sede	228.112	235.860
Fitti passivi	1.146.174	1.104.407
Licenze software	563	265
Noleggio impianti	1.131	0
Noleggi vari	17.233	10.305
Totale	1.393.213	1.350.837
<u>SPESE PER IL PERSONALE</u>		
Spese per il personale	3.18.865	2.826.882
TFR	140.871	113.180
Totale spese per il personale	3.329.736	2.940.062

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
Ammortamenti beni immateriali	116.629	117.225
Ammortamenti beni materiali	994.263	991.551
Svalutazione dei crediti verso clienti	-	326.120
Totale ammortamenti dell'esercizio	1.110.892	1.434.896
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Oneri diversi di gestione	303.830	205.548

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari

L'importo di Euro 9.321 è rappresentato dagli interessi attivi bancari lordi per Euro 9.104 ed altri interessi attivi per Euro 217.

E) Proventi e altri oneri straordinari

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
Imposte corr., ant. e diff.	344.213		30.700	313.513
Totali	344.213		30.700	313.513

La voce imposte compare per complessivi Euro 313.513 ed attiene a:

Descrizione	Imposte 2010	Totale	Imposte 2011	Totale
IRAP	155.716		148.303	
IRES	265.588		170.686	
Imposte correnti		421.304		318.989
Imposta anticipata IRES	-76.274		-4.659	
Imposta anticipata IRAP	-817		-817	
Utilizzo credito imp.ant.IRES				
Totale imposte anticipate		-77.091		-5.476
Totali		344.213		313.513

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Per procedere al calcolo dell'IRES di competenza dell'esercizio 2011 si è proceduto, sulla base di quanto previsto dal T.U.I.R. – DPR. 917/86, ad effettuare le variazioni in aumento e in diminuzione dal risultato civilistico. Tale conteggio ha comportato un reddito imponibile del periodo d'imposta 2011 pari ad Euro 620.676.

L'aliquota IRES per l'anno 2011 ammonta a 27,50%.

Risultato d'esercizio civile risultante dal conto economico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato d'esercizio prima delle imposte	455.925	
Variazioni in aumento		
- Accantonamento fondi rischi ed oneri		
- Spese telefoniche	3.138	
- Spese Auto	13.835	
- Ammortamento avviamento	16.567	
- Ammortamento licenze	378	
- Altri oneri e spese indeducibili	176.695	
Totale delle variazioni in aumento:	210.613	
Variazioni in diminuzione		
- Indennizzo assicurativo	25.800	
- Deduzione IRAP	14.830	
Totale delle variazioni in diminuzione:	40.630	
Utile fiscale	615.443	
Perdita esercizi precedenti		
ACE	5.232	
Reddito imponibile	620.676	170.686

Determinazione dell'imponibile IRAP

Per procedere al calcolo dell'IRAP di competenza dell'esercizio 2011 si è proceduto, sulla base di quanto previsto dal D.Lgs 15 dicembre 1997, N. 446 e successive modificazioni, ad effettuare le variazioni in aumento e in diminuzione dal risultato civilistico. Tale conteggio ha comportato un reddito imponibile pari ad Euro 3.076.834.

Sull'imponibile come sopra determinato è stata calcolata l'IRAP nella misura del 4,82%, così come determinata dalla Regione Emilia-Romagna, pari a Euro 148.303.

Fiscalità anticipata e differita

Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, aliquote applicate

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni dall'O.I.C., riporta le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare, separatamente per l'Ires e per l'Irap sono esposte analiticamente le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando in corrispondenza di ogni voce l'effetto fiscale per l'anno corrente e per l'anno precedente, determinato mediante l'applicazione delle aliquote d'imposta che si presume siano in vigore nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Descrizione	IRES	IRAP
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Quota acc.to sval. Crediti		
Quota amm.to avviamento	16.567	16.567
Quota amm.to marchi	378	378
Utilizzo differenze temp. deducibili esercizi precedenti		
Utilizzo differenze temp. tassabili esercizi precedenti		

Per il calcolo delle imposte anticipate sono state utilizzate le seguenti aliquote:
 IRES 27,50%
 IRAP 4,82%

Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	76.511	0	817	77.328
2. Aumenti	4.660		817	5.476
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	4.660		817	5.476
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni	0		0	
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	81.171	0	1.633	82.804

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio (art. 2427, punto 22 del Codice Civile).

Composizione del personale

Nel corso dell'anno 2011, la società ha operato con un organico di 54 risorse, di cui la totalità dipendenti.

La suddivisione per livello di inquadramento è la seguente:

- Dirigenti: n° 3
- Quadri: n° 10
- Impiegati I° livello del CCNL commercio: n° 22
- Impiegati II° livello del CCNL commercio: n° 12
- Impiegati III° livello del CCNL commercio: n° 7

Nel corso del 2011 ci sono state 10 assunzioni e 4 cessazione di rapporto.

Compensi agli organi sociali

Nell'esercizio corrente sono stati corrisposti compensi agli organi sociali per complessivi Euro 55.141 e compensi al collegio sindacale pari ad Euro 32.720.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Emilia-Romagna.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali del bilancio di previsione per il 2011 della Regione, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Bilancio previsionale rer 2011			
Le Entrate Regionali		Le Spese Regionali	
Avanzo netto d'amministr.	1.157,44	Corrente d'amministrazione generale	362,04
Assegnazioni U.E. correnti	128,08	Conto interesse	33,28
Tributi della Regione	4.422,98	Corrente operativa	10.316,38
Assegnazioni U.E. in capitale	0	Rimborso prestiti	126,82
Quote tributi statali	4.774,76	Investimento	2.218,39
Assegnazioni da altri soggetti in capitale	0	Oneri vari non ripartibili	702,1
Assegnazioni statali correnti	478,42		
Entrate extratributarie	83,93		
Assegnazioni statali in capitale	54,71		

Bilancio previsionale rer 2011			
Le Entrate Regionali		Le Spese Regionali	
Alienazione beni patrimoniali	0,49		
Assegnazioni da altri soggetti correnti	2,2		
Mutui, prestiti	2.656,00		
Totale Entrate Regionali	13.759,01	Totale Spese Regionali	13759,01

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate

Società "in house providing"

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna e dagli altri Enti partecipanti sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede né società controllate né collegate.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, un contratto di servizi pluriennale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate al Piano Telematico Regionale.

Relativamente al fatturato dell'esercizio la parte di cui al contratto con la Regione ha pesato per Euro 12.843.596.

Sempre ai fini della trasparenza, anche se non necessario, si comunica che al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, è stata attribuita la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 37.400 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Non sono state effettuate altre operazioni con parti correlate.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori azionisti, Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2011 e di voler destinare l'utile d'esercizio – pari ad Euro 142.412 come segue:

- 5% pari ad euro 7.120,60 a riserva legale
- i restanti euro 135.291,40 a riserva straordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Ing. Gabriele Falciasecca “FIRMATO”

Il Consigliere Avv. Lorenzo Broccoli “FIRMATO”

Il Consigliere Ing. Gianluca Mazzini “FIRMATO”

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti, in qualità di professionista incaricato, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Bollo assolto in modo virtuale mediante la Camera di Commercio di Bologna, autorizzazione n. 39353 del 14/09/2000.

LEPIDA S.p.A.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 24 Aprile 2012 alle ore 10.30 in Bologna, Viale Aldo Moro n. 18 – piano terra, presso l'Auditorium della Regione Emilia Romagna, si è riunita l'Assemblea Ordinaria della società, a seguito di regolare convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore Generale;
- 2) Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2011 e delle relative relazioni accompagnatorie. Determinazioni in ordine alla destinazione del risultato d'esercizio;
- 3) Varie ed eventuali

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione Gabriele Falciaesecca, il quale invita il Dr. Umberto Marzaroli a svolgere le funzioni di segretario.

Il Presidente procede alla verifica della regolarità delle deleghe e del diritto dei presenti a partecipare all'Assemblea.

Le deleghe, previo controllo della loro regolarità da parte del Presidente, vengono acquisite agli atti sociali.

Il Presidente alle ore 10.45 dopo avere constatato che è presente e rappresentato il 98 % del capitale sociale sottoscritto e versato pari ad Euro 18.024.000, dichiara che l'Assemblea è legittimamente costituita e che può deliberare a norma degli artt. 2364-2368 e segg. del C.C.

L'Assemblea degli Azionisti all'unanimità approva. Il Presidente, preso atto che tutti gli intervenuti si sono dichiarati informati sugli argomenti all'ordine del giorno e che nulla osta alla trattazione, procede ad illustrare il primo punto all'ordine del giorno.

1) Comunicazioni

Omissis.

2) Approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2011 e delle relative relazioni accompagnatorie. Determinazioni in ordine alla destinazione del risultato d'esercizio.

Il Presidente procede all'illustrazione del Bilancio 2011 da cui si rileva un risultato di Euro 17.328.559 come valore della produzione cui corrisponde un utile netto di Euro 142.412.

L'Assemblea, con l'assenso del Collegio Sindacale, solleva il Presidente dalla lettura della Nota Integrativa, che viene riassunta dal Prof. Falciaesecca. Una particolare attenzione viene dedicata alla posta fondo svalutazione dei crediti inesigibili per un importo di Euro 326.120.

Il Presidente illustra sinteticamente l'andamento della gestione, meglio dettagliato nella Relazione sulla Gestione allegata al Bilancio. Segue una approfondita discussione con varie richieste di chiarimenti a conclusione della quale il Presidente passa la parola al Dott. Marzaroli, Presidente del Collegio Sindacale, il quale procede con la lettura della Relazione del Collegio Sindacale, favorevole alla approvazione del bilancio.

Al termine il Presidente apre la discussione. Intervengono i rappresentanti di diversi soci fra i quali l'Assessore Regionale alle Reti di Infrastrutture materiali e immateriali Alfredo Peri.

Al termine della discussione, il Presidente pone in approvazione il progetto di Bilancio, corredato dalla Relazione sulla Gestione, la Nota integrativa e la Relazione del Collegio Sindacale, nonché la destinazione dell'utile d'esercizio al 31/12/2011 così come proposta dal Consiglio di Amministrazione.

L'Assemblea all'unanimità delibera di approvare il Bilancio chiuso al 31/12/2011 corredato dalle relative relazioni.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile d'esercizio pari ad Euro 142.412, l'Assemblea delibera di destinare:

- quanto ad Euro 7.121 pari al 5% dell'utile d'esercizio alla Riserva Legale;
- la differenza pari ad Euro 135.291 alla Riserva Straordinaria.

1

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, l'Assemblea è sciolta alle ore 12.00 previa redazione, lettura ed approvazione del verbale.

Bologna, 24 Aprile 2012

Il Presidente

Gabriele Falciasacca

"FIRMATO"

Il Segretario

Umberto Marzaroli

"FIRMATO"

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti dichiara che le parti omesse non alterano il significato del presente verbale.

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Bollo assolto in modo virtuale mediante la Camera di Commercio di Bologna, autorizzazione n. 39353 del 14/09/2000.

.

LEPIDA SPA

Sede in Bologna - Viale Aldo Moro, 64

Capitale Sociale versato Euro 18.394.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Bologna

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 02770891204

Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

Relazione sulla gestione
ai sensi dell'art. 2428 c.c.

Bilancio al 31/12/2011

Signori Azionisti,

Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31/12/2011; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

Informazioni di carattere generale

La società è stata costituita nel 2007. Il capitale sociale al 31/12/2010 ammontava ad € 18.394.000 ed è rimasto invariato. Con deliberazione dell'Assemblea Straordinaria del 28 marzo 2011 è stato attribuita agli Amministratori, ai sensi dell'art. 2443 c.c., la facoltà di aumentare in una o più volte, il capitale sociale fino ad un ammontare massimo complessivo di Euro 90.000.000,00 (novantamiloni virgola zero zero) e quindi per l'ammontare massimo di Euro 71.606.000,00 (settantunmilioniseicentoseimila virgola zero zero), stabilendo di volta in volta la scindibilità o meno dei singoli aumenti, per il periodo massimo di 5 (cinque) anni dalla data dell'iscrizione presso il Registro Imprese di Bologna della delibera.

Nel corso del 2011 è stato comunicato alla società da parte di Regione Emilia-Romagna la cessione al valore nominale di Euro 1000,00 di n. 17 azioni alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere del territorio che pertanto rientrano nella compagine sociale di Lepida S.p.A. con la conseguente riduzione della quota di partecipazione della Regione dai 18.000.000,00 (pari all'97,858%) agli attuali 17.983.000,00 (pari al 97,765%). Tale cessione di azioni lascia inalterata la consistenza del Capitale Sociale che alla data del 31/12/2011 risulta interamente sottoscritto e liberato per Euro 18.394.000,00.

Al 31/12/2011 la compagine sociale di Lepida S.p.A. si compone di 412 soci tra cui tutti i 348 Comuni del territorio, le 9 Province, i 9 consorzi di Bonifica, le 17 tra Aziende Sanitarie e Ospedaliere e la maggioranza delle Università della Regione Emilia-Romagna.

Il socio di maggioranza è Regione Emilia-Romagna con una partecipazione pari al 97,765% del Capitale Sociale; tutti gli altri 411 soci hanno una partecipazione paritetica del valore nominale di Euro 1.000,00 e pari allo 0,0054% del Capitale Sociale; per un totale complessivo di Euro 411.000,00,00 complessivamente pari al 2,234% del Capitale Sociale.

Il 2011 ha visto la redazione del Piano Industriale triennale 2012-2014 in cui, in coerenza con la propria mission e con le manovre economiche nazionali e regionali del 2011 che hanno portato ad una riduzione degli impegni previsti da Regione nel 2012 del 51% rispetto al 2010 e del 32%

rispetto al 2011 (riduzioni previste anche per il periodo 2013-2014), Lepida S.p.A. ha definito le linee di intervento strategico su cui fondare la creazione di valore per gli shareholder e stakeholder nel corso del triennio considerato. Il Piano Industriale, articolato in iniziative sulle Reti, sui Servizi e sulle attività di Ricerca & Sviluppo, è stato approvato dall'Assemblea in data 19/12/2011 e dal Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali che esercita su Lepida S.p.A. il controllo analogo ai sensi della Legge Regionale 11/2004 così come modificata dalla Legge Regionale 4/2010 in data 12/12/2011.

In particolare nel Piano Industriale, è stato ribadito il ruolo essenziale di Lepida S.p.A., quale strumento tecnico degli Enti partecipanti, nella definizione organica e nella valorizzazione sistemica degli interventi da effettuare nel territorio con riferimento sia alle telecomunicazioni, con enfasi agli interventi volti al superamento del Digital Divide regionale, sia ai servizi IT e sia alle attività di Ricerca e Sviluppo. E' stato altresì presentata e approvata la nuova struttura organizzativa che tra l'altro prevede l'istituzione della Divisione Reti e della Divisione Servizi in luogo della precedente Divisione Tecnica e l'introduzione dell'area Strategia, Territorio Europa. Con il nuovo assetto organizzativo presentato nel Piano Industriale e con il completamento dell'organico, avvenuto nel corso del 2011, Lepida S.p.A. svolgerà le proprie attività bilanciando più che in passato il ricorso alle risorse interne verso il ricorso al mercato.

Nel corso del 2011 è stato tra l'altro consolidato il portfolio di asset materiali e immateriali che rappresentano la struttura portante della creazione di valore per i soci. I principali elementi caratterizzanti tale portfolio sono:

- ☒ la rete radiomobile regionale (ERrete);
- ☒ l'uso esclusivo della rete Lepida di proprietà della RER;
- ☒ l'iscrizione al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) come operatore di telecomunicazioni e produttore di audiovisivi;
- ☒ la licenza SIAE per la fruizione di contenuti multimediali "su richiesta" protetti da diritti d'autore;
- ☒ la titolarità dell'Autorizzazione Ministeriale per l'esercizio di reti private;
- ☒ l'autorizzazione Ministeriale per l'esercizio di reti pubbliche;
- ☒ l'autorizzazione Ministeriale per l'interconnessione delle reti pubbliche;
- ☒ l'autorizzazione Ministeriale per l'esercizio delle reti wireless;
- ☒ il mandato di esercizio esclusivo da parte di molti Enti Soci delle reti di loro proprietà;

- ☐—il mandato da Regione Emilia-Romagna per mettere a disposizione infrastrutture, fibre ottiche, trasporto e banda ad operatori in aree in digital divide.

Inoltre Lepida S.p.A. è responsabile dell'Autonomous System che qualifica la connessione della CN-ER dell'Emilia-Romagna al Sistema Pubblico di Connettività SPC ed è il soggetto che registra per gli Enti domini internet in ambito italiano, europeo, mondiale.

La struttura dei ricavi prevista nel Piano Industriale e di conseguenza nel Budget per il 2012, approvato nella stessa sede, è stata definita sulla base delle seguenti considerazioni:

- ☐—per l'erogazione dei principali servizi, in riferimento ai listini stabiliti dal Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento, a copertura dei costi diretti esterni e a copertura del costo pieno medio aziendale del personale tecnico rispettivamente allocato
- ☐—per le attività di sviluppo, sulla base della copertura dei costi esterni, del valore aggiunto apportato da Lepida SpA in termini di Ricerca & Sviluppo, di progettazione e delle attività di direzione lavori e di project management.

Nel corso del triennio si prevede un graduale incremento dei ricavi degli altri Soci diversi da Regione Emilia-Romagna e derivanti dall'erogazione dei servizi già in esercizio.

Il Piano Industriale evidenzia, inoltre, la progressiva stabilizzazione del fatturato originata dalle attività di erogazione dei servizi già consolidati e in esercizio oltre ad una sostanziale riduzione della quota originata da realizzazione di nuove iniziative, mentre si prevede una ulteriore fonte di ricavo relativa ai progetti europei.

Dal punto di vista organizzativo va ricordato che l'attuale Consiglio di Amministrazione sarà in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31/12/2012.

Si rileva, inoltre, il mantenimento della politica di incentivazione al personale determinata su opportuni parametri, definita già nel 2009, rieseguita nel 2010 e nel 2011; nonché la determinazione di procedure di acquisto pubbliche, trasparenti e orientate al confronto competitivo.

Il 2011 rappresenta inoltre il primo anno di operatività dell'Organismo di Vigilanza istituito con l'adozione del modello organizzativo e di governo ai sensi di quanto disposto nel D.lgs 231/2001 adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 26/10/2010.

I primi interventi dell'Organismo di Vigilanza hanno consentito di renderne operativa la struttura, sotto il profilo organizzativo e amministrativo. Nel corso del suo primo anno di attività, l'Organismo di Vigilanza si è proposto di consolidare la sua operatività e di esercitare le proprie

attività istituzionali di verifica e di vigilanza sui comportamenti di Lepida S.p.A.. In coordinamento con la società sono state inoltre pianificate, e successivamente erogate correttamente, le attività formative rivolte ai destinatari del Modello.

Andamento della gestione

La caratterizzazione di Lepida S.p.A. come società in-house e strumentale dei propri Enti (soci), comporta il rispetto dei vincoli posti sia in riferimento alla composizione del portafoglio clienti sia in termini di politica dei prezzi applicabili agli stessi per i singoli servizi erogati. A tal fine si precisa che in riferimento al proprio portafoglio clienti Lepida S.p.A. ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci e in particolare con il socio di maggioranza al quale va imputato circa il 74% del fatturato realizzato nell'esercizio e completamente riconducibile al Contratto di Servizio in essere con la stessa. La restante quota di fatturato è ascrivibile per il 20% a ricavi per servizi erogati in favore degli altri soci e circa il 6% per i canoni di utilizzo della rete.

In riferimento alla politica dei prezzi applicabili si ribadisce come il percorso di definizione degli stessi ha coinvolto oltre agli organi di governo societari anche la Regione Emilia-Romagna e il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti locali nel rispetto dell'esercizio del controllo analogo che lo stesso deve esercitare nei confronti di Lepida SpA.

A supporto degli obiettivi prefissati nel Piano Industriale, è stata dedicata particolare attenzione alla ricerca e selezione del personale, che ha consentito il completamento della pianta organica prevista a regime. Nel corso del 2011 state assunte ulteriori 10 risorse necessarie anche per integrare le 4 cessazioni di rapporto intervenute; sono rientrati in Regione le ultime due risorse posti in comando presso Lepida S.p.A. e non sono stati sottoscritti contatti di collaborazione a progetto. Rispetto al personale dipendente occorre evidenziare che delle nuove assunzioni, quattro sono stati effettuate a tempo determinato in quanto strettamente funzionali all'espletamento di uno specifico incarico affidato da Regione Emilia-Romagna. I rapporti di assunzione a tempo determinato sono cessati al 31/12/2011.

Nel corso del 2011 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative sia alle reti che ai Servizi. Qui di seguito se ne offre una sintetica descrizione.

Relativamente alle reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata e unitaria, con il conseguente contenimento dei costi di esercizio e con evidenti miglioramenti della qualità del servizio e della soddisfazione degli esigenze degli Enti utilizzatori. In particolare va evidenziata la

messa in atto ed il perfezionamento di nuove procedure e policy per l'implementazione delle attività di gestione. Inoltre si segnala l'avanzamento nelle attività di sviluppo delle reti sia in termini di realizzazioni che in termini di attivazioni di ulteriori punti di accesso.

Per quanto riguarda le attività di realizzazione si segnala l'avvio della realizzazione della rete Lepida unitaria e della migrazione dei primi nodi dalla rete esistente, del completamento della realizzazione delle 25 reti MAN (città di Bologna e quelle della Provincia di Modena), il completamento della parte principale della MAN della città di Ferrara e l'avvio della realizzazione di 3 MAN nella Provincia di Bologna. Sono stati realizzati ulteriori 4 siti della rete radiomobile Errete. Le attività di realizzazione sono state implementate proseguendo nello sviluppo e integrazioni delle reti in ottica NGN. Sul fronte del Digital Divide, oltre alla messa a punto di un piano complessivo per risolverlo entro il 2013, sono stati sviluppati, in vista della relativa realizzazione, il progetto della dorsale Sud Radio con 35 potenziali tralicci ed il progetto preliminare per 13 tratte in fibra ottica da realizzare in aree rurali montane che verranno finanziate con i fondi provenienti dal Piano di Sviluppo Rurale.

Per quanto riguarda l'attivazioni di ulteriori punti di accesso si evidenziano ulteriori 45 punti in fibra e 11 in tecnologia wireless e la conseguente dismissione completa dei punti satellitari. Si evidenzia che nel 2011 Lepida S.p.A. è divenuto operatore pubblico con il vincolo in-house di lavorare solo per gli scopi dei propri Soci e di non fornire connettività direttamente a cittadini ed imprese, ma potendo così facilitare gli operatori che lavorano sul territorio grazie alle proprie infrastrutture. E' stata introdotta la possibilità di utilizzare la rete Lepida in un ambito secondario, relativo a servizi di connettività rivolti direttamente o indirettamente a cittadini e imprese presso le sedi dell'Ente, ritenuti e definiti di propria competenza all'interno dell'azione istituzionale. Le attività sulle reti hanno consentito, tra l'altro, una ottimizzazione nei costi di gestione imputabile sia alla dismissione di circuiti forniti da terzi, grazie alle nuove attivazioni e alla crescente integrazione tra le reti, sia all'ottimizzazione delle modalità di gestione che ha permesso ad esempio, nel caso di ERrete, un notevole riduzione, ovvero del 68%, dei costi esterni originariamente ipotizzati.

Inoltre, è stata implementata la presenza nativa in IPv6 sulla rete unitaria e sono stati attivati ulteriori tre peering con Operatori di Telecomunicazioni.

Sono stati conseguiti anche nel 2011 importanti risultati per la riduzione del Digital Divide sul territorio regionale, sia in termini di realizzazioni di nuove infrastrutture abilitanti, sia in termini di

accordi volti ad garantire la disponibilità dei servizi di banda larga da parte degli operatori di telecomunicazione.

In particolare si segnala il ruolo di Lepida S.p.A. nei lavori del Comitato Tecnico Paritetico con RER e TI che ha consentito di attivare ulteriori 24 centrali di Telecom Italia che interessano 30.000 abitanti. Inoltre, grazie agli accordi con Aria, Skylogic e Vodafone sono stati attivati rispettivamente: servizi WiMax in 19 Comuni che interessano potenzialmente 670.000 abitanti, 147 contratti satellitari nel territorio, e 1 Comune che interessa potenzialmente 2000 abitanti.

I principali obiettivi relativi alle reti raggiunti e consolidati della società al 31/12/2011 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Rete	Indicatore	Valore
Rete Lepida	Km cavidotti rete Lepida geografica gestiti	2.500Km
	Km fibre ottiche rete Lepida geografica gestiti	60.000Km
	N. Enti collegati con altre tecnologie offerte dal mercato	49
	N. Enti collegati con tecnologia wireless	45
	N. siti radio di dorsale per la Rete Lepida Wireless	63
	N. sedi complessive collegate in fibra ottica Lepida	362
	N. sedi della sanità collegate in fibra ottica	51
	N. sedi della sanità collegate in fibra ottica Lepida	30
	N. Teatri collegati alla rete Lepida	3
	N. Scuole collegate alla rete Lepida	16
	N. Enti in VoIP su rete Lepida	213
Rete Erretre	N. siti ERretre Attivi	74
	N. terminali ERretre Attivi	5.200
	N. Polizie Locali utilizzano ERretre	162
	% popolazione servita da Polizie Locali su ERretre	70%
	N. chiamate di gruppo al mese in ERretre	130.000
	N. messaggi SDS al mese in ERretre	7.200.000
Reti MAN	Numero Sedi Man Realizzate per anno	764 <i>per il periodo 2009-2011</i>
	Km fibre ottiche MAN realizzate per anno	62.681 Km <i>per il periodo 2009-2011</i>
Riduzione Digital Divide	Km fibre ottiche consegnati per digital divide	22.512 Km <i>per il periodo 2009-2011</i>

	Km infrastrutture consegnate per digital divide	469 km <i>per il periodo 2009-2011</i>
	Km di infrastruttura acquisiti da operatori per il digital divide	271
	Km di fibre acquisiti da operatori per il digital divide	1.985

Per i servizi erogati da Lepida S.p.A. e già in esercizio, il 2011 ha rappresentato un anno di consolidamento. FedERa, SuapER, ConfERence e DataCentER hanno visto l'incremento delle prestazioni, coerentemente con la loro natura di servizi "giovani", le cui caratteristiche non sono ancora del tutto note a tutti gli Enti e quindi è in corso la diffusione sul territorio regionale. I valori più significativi sono il raggiungimento dei 292 Enti soci di FedERa, i 196 Enti soci di SuapER, la forte crescita del numero di ore di videoconferenza (quasi 6000) con ConfERence e l'incremento a 13 del numero di Enti utilizzatori del DatacentER.

Nello specifico, sono interessanti i trend di crescita di FedERa, che raggiunge i 300 accessi medi al giorno e le 600 pratiche Suap raccolte negli otto mesi di piena operatività del servizio.

PayER e MultiPLER sono stati completati durante l'anno e, alla data di chiusura del bilancio 2011, mostrano un riscontro positivo da parte degli Enti utilizzatori, sia per funzionalità sia per qualità del servizio.

È continuata, durante l'anno 2011, la gestione delle piattaforme SELF, ICAR e LepidaTV e l'erogazione di servizi già affidati in esercizio (a puro titolo di esempio, la validazione dei progetti VoIP degli Enti soci).

Nel corso del 2011 sono stati inoltre avviate le attività, in coerenza con il Piano Telematico Regionale (PitER) 2011-2013, relative alle seguenti iniziative affidate da Regione Emilia-Romagna nell'ambito del Contratto di Servizio: UltraNet; SchoolNet; WiFed; CloudNet; OpensourcER; TeatroNEt; GreenNEt; VideoNEt; SensorNEt; TappEr; SonoIo.

Alla data di approvazione del bilancio, i principali obiettivi raggiunti e consolidati della società relativamente ai servizi in esercizio sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Servizio/Attività	Indicatore	Valore
FedERa	N. aderenti a FedERa	292
	N. Servizi federati	47
	N. Accessi medi annui	1.000 / giorno

SuapER	N. aderenti a SuapER	196
	N. Pratiche annue caricate	688
ConfERence	N. ore di videoconferenze annue gestite	5.700
PayER	N. Contratti sottoscritti PayER	49
	% diffusione Payer (Enti aderenti/totale Enti)	21%
	N. Canali di pagamenti attivati su PayER	Già in produzione 2 Previsti 7
	N. strumenti di pagamento attivati su PayER	Già in produzione 4 Previsti 5
	N. transazioni annue Payer	N/A
Datacenter	N. enti utilizzatori	13
Lepida TV	N. Video complessivamente presenti nel palinsesto di LepidaTV	1.700
	N. ore annue di riprese fatte da LepidaTV	106
MultiplER	N. enti utilizzatori	7
Ricerca & Sviluppo	N. Prototipi realizzati	13
	N enti coinvolti nella fase di sperimentazione	10
	N. membri del Club Stakeholder di Lepida	83

Documento programmatico sulla sicurezza

In data 31 Marzo 2008, nel rispetto del "Codice in materia di protezione dei Dati Personali" art. 34 e Allegato B, regola 19, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, è stato adottato il "*DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA*" (DPSS). Lo stesso è stato aggiornato nel mese di Marzo dell'anno 2010 ed in vigore alla stessa data del 2011.

E' opportuno segnalare che con la modifica di cui al d.l. 9 febbraio 2012, n. 5 è stata prevista la soppressione integrale del paragrafo dedicato all'adozione del documento programmatico sulla sicurezza.

Attività di Ricerca e Sviluppo

Lepida S.p.A. svolge attività di Ricerca e Sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri Soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti.

In tale contesto, le attività del 2011 sono state:

- ☐—Laboratorio ICT per la PA: nell'ambito del Laboratorio, che prevede il coinvolgimento di Università ed Imprese, con la finalità di sviluppare prototipi partendo dalle esperienze e competenze presenti nel territorio; sono stati sviluppati i prototipi per il videomanagement, il centro di gestione per le reti di sensori e per la mobile application così come definiti con il Comitato Scientifico.
- ☐—Sperimentazioni stakeholder: sono proseguite e sono state ampliate le sperimentazioni di soluzioni avanzate ed innovative volte a valorizzare le infrastrutture di rete.
- ☐—Lepida Store: è stato messo a punto un modello che consente da parte degli Enti soci di Lepida S.p.A. l'acquisizione dal mercato di soluzioni emergenti ed innovative non già ricomprese in altre offerte a disposizione delle Pubbliche Amministrazioni, con la capacità di coinvolgere attivamente gli Stakeholder di Lepida.
- ☐—Sistemi di navigazione autenticati: modelli di Walled Garden avanzati, modelli ed implementazione di sistemi di autenticazione capaci di differenziare l'utenza sulla base del contesto e di sfruttare l'identità federata offerta da FedERa, sperimentazione in ambito scolastico
- ☐—Videosorveglianza: costruzione di un prototipo che consente la centralizzazione delle funzioni di registrazione e processamento delle immagini, con forte valorizzazione della rete di trasporto e basso costo di esercizio.
- ☐—Progetti Europei: progettazione preliminare, validazione scientifica, validazione tecnica e partecipazione alle attività nei progetti in essere.

Si precisa che tutti i costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'esercizio sono stati spesi sul Conto Economico.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

Conto Economico Riclassificato	31/12/2011	31/12/2010
Ricavi delle vendite	17.268.339	18.530.702
Produzione interna (contributo in c/esercizio concesso dal Comune di M. S. Pietro)	400	400
Valore della produzione operativa	17.268.739	18.531.102
Costi esterni operativi	12.137.887	13.559.966
Valore aggiunto	5.130.852	4.971.136

Costi del personale	3.329.736	2.940.062
Margine Operativo Lordo	1.801.116	2.031.074
Ammortamenti e accantonamenti (il 2010 contiene accantonamenti per rischi su crediti pari a Euro 326.120)	1.110.892	1.434.896
Risultato Operativo	690.224	596.178
Risultato dell'area accessoria	(60.046)	87.667
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	9.322	8.088
Ebit normalizzato	639.500	691.933
Risultato dell'area straordinaria	(183.064)	(163.779)
Ebit integrale	456.436	528.154
Oneri finanziari	512	357
Risultato lordo	455.924	527.797
Imposte sul reddito	313.513	344.213
Risultato netto	142.412	183.584

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2011	31/12/2010
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	30.167.725	31.272.784
- Passività Operative	11.046.904	12.281.560
Capitale Investito Operativo netto	19.120.821	18.991.224
Impieghi extra operativi	129.196	9.765
Capitale Investito Netto	19.250.017	19.000.989
FONTI		
Mezzi propri	18.765.043	18.622.635
Debiti finanziari	484.974	378.354
Capitale di Finanziamento	19.250.017	19.000.989

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2011	31/12/2010
ATTIVO FISSO	14.884.142	15.965.070
Immobilizzazioni immateriali	1.269.415	1.386.043
Immobilizzazioni materiali	13.614.727	14.579.027
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	15.412.779	15.317.479
Magazzino	0	0
Liquidità differite	11.541.382	13.047.401
Liquidità immediate	3.871.397	2.270.078
CAPITALE INVESTITO	30.296.921	31.282.549

MEZZI PROPRI	18.765.043	18.622.635
Capitale Sociale	18.394.000	18.394.000
Riserve	371.043	228.635
PASSIVITA' CONSOLIDATE	323.498	199.572
PASSIVITA' CORRENTI	11.208.380	12.460.342
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	30.296.921	31.282.549

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010, era la seguente espresso in Euro:

A	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO	2.270.0
-	NETTO) INIZIALI	78
B-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO	
	Utile (perdita) del periodo	142.412
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.629
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	994.263
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	0
	Svalutazione dei crediti	0
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	(3.180)
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.106
	Variazione del capitale di esercizio	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	0
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	1.776.249
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	(270.230)
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	(901.946)
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	(350.018)
	Totale	1.631.285
C-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN	
	IMMOBILIZZAZIONI	
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	
	Immateriali	(1)
	materiali	(29.963)
	Finanziarie	0
	Totale	(29.964)
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0
	Totale	(29.964)
D-	FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0

	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	(4)
	Totale	(4)
E-	(DISTRIBUZIONE DI UTILI)	0
F-	FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)	1.601.317
G-	DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE/(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)	3.871.395

Con il D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, art. 1.1, è stata recepita la direttiva comunitaria n. 51/2003/Ce in relazione alle disposizioni obbligatorie in materia di bilancio d'esercizio.

Detto provvedimento aggiunge maggiori e più qualificanti contenuti alla relazione sulla gestione al bilancio d'esercizio. In particolare, la relazione di gestione è stato modificato l'art. 2428 c.c. che disciplina la relazione sulla gestione delle società per azioni.

Di seguito, in adempimento delle nuove disposizioni normative si forniscono le informazioni relative agli indicatori di risultato finanziari:

INDICATORI DI RISULTATO	2011	2010
ROE (Return on equity)	0,76 %	0,99%
ROI (Return on Investment)	2,11 %	2,21%
ROS (Return on Sales)	3,70 %	3,73%
Margine primario di struttura	3.880.901	2.657.565
Margine secondario di struttura	4.204.399	2.857.137
CCN (capitale circolante netto)	4.296.009	2.934.184
Margine di tesoreria	4.296.009	2.934.184
Indice primario di struttura	1,26	1,17
Indice secondario di struttura	1,28	1,20
Indice di indebitamento	0,61	0,68
Indice di disponibilità	1,38	1,26
Indice di tesoreria	1,38	1,26
Giorni di dilazione media concessi ai clienti	241	251
Giorni di dilazione media concessi dai fornitori	279	297
Indice di rotazione capitale investito	0,57	0,59

I principali indicatori di risultato finanziari mostrano variazioni positive, anche a fronte di una riduzione, peraltro scarsamente significativa, degli indicatori relativi ai ritorni economici.

Investimenti

Gli investimenti realizzati nell'esercizio si sono limitati all'acquisto di un piccolo terreno e alla dotazione di mobili ed arredi per i nuovi locali presi direttamente in locazione dalla società.

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate

Società "in house providing"

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia-Romagna sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede partecipazioni né in società controllate né collegate.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, un contratto di servizi pluriennale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate al Piano Telematico Regionale.

Relativamente al fatturato dell'esercizio la parte di cui al contratto di servizio con la Regione ha pesato per Euro 12.843.595,77.

Si precisa inoltre, ai soli fini della trasparenza, che è stata riconosciuta al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 37.400 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione dell'attività

La società nei primi giorni del mese di gennaio ha spostato la sede dei propri uffici dal 2° e 7° piano al 10° e 11° piano dello stesso edificio dove attualmente svolge la propria attività.

Destinazione del risultato d'esercizio

Signori azionisti vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 con la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2011	Euro	142.412
5% a riserva legale	Euro	7.121
Residuo a riserva straordinaria	Euro	135.291

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Ing. Gabriele Falciasecca "FIRMATO"

Il Consigliere Dott. Lorenzo Broccoli "FIRMATO"

Il Consigliere Ing. Gianluca Mazzini "FIRMATO"

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Bollo assolto in modo virtuale mediante la Camera di Commercio di Bologna, autorizzazione n. 39353 del 14/09/2000.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

sul

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

ai sensi dell'art. 2429, comma 2 codice civile e dell'art. 14 del D.Lgs. n.
39/10

LEPIDA S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

All'assemblea degli azionisti di Lepida S.p.A.

1

Signori Azionisti,

premesse che a norma dell'art. 2409-bis, comma 2 c.c. e dell'art. 2429, comma 2 c.c., il Collegio Sindacale esercita sia l'attività di revisione legale dei conti (parte 1°) sia l'attività di vigilanza amministrativa (parte 2°), diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31-12-2011.

La nostra attività si è svolta nel rispetto degli statuiti principi di revisione e delle norme di comportamento del Collegio Sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili,

vi presentiamo

la nostra relazione al bilancio della Vostra società chiuso al 31 dicembre 2011.

La relazione si articola in due parti:

- La prima parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 14 del D.Lgs n. 39 del 27 Gennaio 2010;
- La seconda parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 2429, comma 2 del c.c. .

RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 14 DEL D. LGS 39/2010

Ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010 abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio di esercizio di "Lepida S.p.A." chiuso al 31 dicembre 2011, la cui redazione compete ed è responsabilità del Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra la responsabilità di espressione del giudizio professionale sul bilancio stesso.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale da parte del Consiglio di Amministrazione nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono esposti a fini comparativi secondo quanto previsto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 Aprile 2011.

- A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società "Lepida S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.
- La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Consiglio di Amministrazione della "Lepida S.p.A.". E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della "Lepida S.p.A." al 31 dicembre 2011.

RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 2429 , comma 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

4

- abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci e a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, con periodicità costante, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sull'adeguatezza delle procedure di controllo interno, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile;
- nel corso dell'esercizio non vi sono state operazioni e/o delibere richiedenti il nostro parere ai sensi dell'art 2426 del codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Essendo a noi demandata la revisione legale dei conti,

- abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in merito al quale abbiamo riferito in precedenza.

- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;
- gli Amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta di revisione legale dei conti, così come riportate nella prima parte della presente relazione,

proponiamo

all' Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 così come redatto dagli Amministratori, e concordiamo con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio così come formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Bologna, 3 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Il Presidente Umberto Marzaroli "firmato"

Il Sindaco Effettivo Dott. Raffaele Carlotti "firmato"

Il Sindaco Effettivo Dott. Claudio Tinti "firmato"

Il sottoscritto Dott. Paolo Osti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Bollo assolto in modo virtuale mediante la Camera di Commercio di Bologna, autorizzazione n. 39353 del 14/09/2000.